

青海互助青稞酒股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 1-01232 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.c

审计报告

大信审字[2016]第 1-01232 号

青海互助青稞酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海互助青稞酒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.c

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔庆华

中国 · 北京

中国注册会计师：石晨起

二〇一六年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	429,151,981.98	761,980,839.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	23,655,820.86	2,533,557.19
预付款项	五（三）	10,660,821.53	32,483,572.03
应收利息	五（四）	482,227.40	1,434,066.59
应收股利			
其他应收款	五（五）	3,487,110.27	2,963,898.19
存货	五（六）	661,528,151.55	546,870,416.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	257,733,775.58	182,843,967.00
流动资产合计		1,386,699,889.17	1,531,110,317.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	542,980,860.73	508,015,146.66
在建工程	五（九）	304,308,533.54	166,054,025.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五（十）	12,281,095.03	10,401,286.39
油气资产			
无形资产	五（十一）	171,491,723.60	171,283,436.05
开发支出			
商誉	五（十二）	179,355,375.26	
长期待摊费用	五（十三）	7,174,748.25	2,983,579.37
递延所得税资产	五（十四）	27,220,654.81	35,856,124.50
其他非流动资产	五（十五）	91,447,318.45	76,854,153.67
非流动资产合计		1,336,260,309.67	971,447,751.94
资产总计		2,722,960,198.84	2,502,558,068.94

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

合并资产负债表（续）

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	4,146,549.20	
应付账款	五（十七）	213,071,635.37	128,004,484.87
预收款项	五（十八）	27,668,415.23	10,206,616.02
应付职工薪酬	五（十九）	36,978,274.16	31,597,692.04
应交税费	五（二十）	42,700,955.06	41,877,722.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（二十一）	38,678,063.19	44,281,765.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		363,243,892.21	255,968,281.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	22,308,462.14	22,247,043.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,308,462.14	22,247,043.98
负债合计		385,552,354.35	278,215,325.51
所有者权益：			
股本	五（二十三）	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	854,755,954.11	854,755,954.11
减：库存股			
其他综合收益	五（二十五）	2,527,585.09	269,541.50
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	110,539,826.98	82,452,192.68

未分配利润	五（二十七）	927,288,393.40	836,865,055.14
归属于母公司所有者权益合计		2,345,111,759.58	2,224,342,743.43
少数股东权益		-7,703,915.09	
所有者权益合计		2,337,407,844.49	2,224,342,743.43
负债和所有者权益总计		2,722,960,198.84	2,502,558,068.94

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司资产负债表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		185,667,609.01	629,768,857.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	31,167,376.48	28,582,846.57
预付款项		916,349.55	1,409,727.47
应收利息		382,808.22	1,358,361.11
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	253,213,880.65	115,169,100.00
存货		511,588,614.95	387,825,922.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	
流动资产合计		1,082,936,638.86	1,164,114,815.29
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	310,217,230.51	165,719,435.27
投资性房地产			
固定资产		338,548,957.79	309,514,464.69
在建工程		299,364,514.79	166,039,743.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		143,902,383.71	143,432,742.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,813,627.72	600,241.96

递延所得税资产		6,744,549.70	6,350,232.83
其他非流动资产		42,712,489.00	54,424,915.00
非流动资产合计		1,143,303,753.22	846,081,775.22
资产总计		2,226,240,392.08	2,010,196,590.51

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司资产负债表（续）

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		174,625,241.25	113,278,104.19
预收款项		31,444.93	131,482.43
应付职工薪酬		19,682,771.66	19,933,724.81
应交税费		31,529,094.46	33,738,993.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,072,620.82	29,252,828.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		243,941,173.12	196,335,132.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		22,308,462.14	22,247,043.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,308,462.14	22,247,043.98
负债合计		266,249,635.26	218,582,176.68
所有者权益：			
股本		450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		854,592,487.12	854,592,487.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,539,826.98	82,452,192.68
未分配利润		544,858,442.72	404,569,734.03
所有者权益合计		1,959,990,756.82	1,791,614,413.83
负债和所有者权益总计		2,226,240,392.08	2,010,196,590.51

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

合并利润表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十八）	1,363,735,022.17	1,355,142,078.23
减：营业成本	五（二十八）	499,712,330.46	417,937,318.42
营业税金及附加	五（二十九）	181,931,277.95	205,183,989.66
销售费用	五（三十）	291,649,179.10	277,014,587.87
管理费用	五（三十一）	127,369,233.21	103,558,061.13
财务费用	五（三十二）	-3,790,876.30	-10,529,584.12
资产减值损失	五（三十三）	2,696,652.97	238,308.48
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十四）	35,264,537.77	17,459,855.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		299,431,762.55	379,199,252.62
加：营业外收入	五（三十五）	9,193,137.97	27,094,603.68
其中：非流动资产处置利得		57,270.92	4,849,796.85
减：营业外支出	五（三十六）	3,459,406.00	387,420.02
其中：非流动资产处置损失		238,740.58	278,887.40
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		305,165,494.52	405,906,436.28
减：所得税费用	五（三十七）	78,239,912.72	88,646,448.29
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		226,925,581.80	317,259,987.99
其中：归属于母公司所有者的净利润		231,010,972.56	317,259,987.99
少数股东损益		-4,085,390.76	
五、其他综合收益的税后净额		2,258,043.59	190,957.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,258,043.59	190,957.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,258,043.59	190,957.78
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,258,043.59	190,957.78
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		229,183,625.39	317,450,945.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		233,269,016.15	317,450,945.77
归属于少数股东的综合收益总额		-4,085,390.76	
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十三、（二）	0.5134	0.7050
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司利润表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	669,033,252.97	752,493,847.83
减：营业成本	十二、（四）	330,571,126.46	417,067,350.94
营业税金及附加		170,528,870.89	194,024,613.80
销售费用		6,654,722.65	5,475,598.19
管理费用		68,436,080.64	62,802,363.32
财务费用		-5,483,976.69	-10,134,903.69
资产减值损失		26,251.61	4,950.00
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、（五）	208,185,352.77	202,755,428.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		306,485,530.18	286,009,304.08
加：营业外收入		3,778,556.84	1,992,932.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,500,000.00	270,578.23
其中：非流动资产处置损失			270,578.23
三、利润总额		308,764,087.02	287,731,658.71
减：所得税费用		27,887,744.03	22,743,481.15
四、净利润		280,876,342.99	264,988,177.56
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		280,876,342.99	264,988,177.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

合并现金流量表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,608,519,364.56	1,544,175,252.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	26,778,472.70	54,166,343.70
经营活动现金流入小计		1,635,297,837.26	1,598,341,596.16
购买商品、接受劳务支付的现金		553,140,107.99	521,534,336.82
支付给职工以及为职工支付的现金		203,239,224.96	167,784,344.07
支付的各项税费		402,941,290.26	428,674,233.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	294,653,061.22	248,928,889.51
经营活动现金流出小计		1,453,973,684.43	1,366,921,804.35
经营活动产生的现金流量净额		181,324,152.83	231,419,791.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,060,641.13	17,459,855.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,005.87	10,026,927.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	979,923,600.00	883,186,192.08
投资活动现金流入小计		1,015,079,247.00	910,672,975.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,647,554.09	264,934,125.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,252,407.95	
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	1,068,959,000.00	1,036,627,240.42
投资活动现金流出小计		1,331,858,962.04	1,301,561,365.57
投资活动产生的现金流量净额		-316,779,715.04	-390,888,389.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		630,000,000.00	248,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		630,000,000.00	248,220,000.00
偿还债务支付的现金		694,300,000.00	248,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,318,644.45	138,481,661.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		827,618,644.45	386,701,661.69
筹资活动产生的现金流量净额		-197,618,644.45	-138,481,661.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		245,348.98	-89,115.16
五、现金及现金等价物净增加额		-332,828,857.68	-298,039,374.76
加：期初现金及现金等价物余额		761,980,839.66	1,060,020,214.42
六、期末现金及现金等价物余额		429,151,981.98	761,980,839.66

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司现金流量表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,728,530.05	939,860,538.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,040,223.65	23,108,600.40
经营活动现金流入小计		792,768,753.70	962,969,139.34
购买商品、接受劳务支付的现金		400,225,572.92	479,144,116.44
支付给职工以及为职工支付的现金		111,077,947.70	105,172,561.14
支付的各项税费		263,401,579.06	302,018,302.39
支付其他与经营活动有关的现金		20,211,587.66	17,671,259.99
经营活动现金流出小计		794,916,687.34	904,006,239.96
经营活动产生的现金流量净额		-2,147,933.64	58,962,899.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		208,185,352.77	202,755,428.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		149,923,600.00	186,746,192.10
投资活动现金流入小计		358,108,952.77	389,501,620.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,805,472.12	217,964,732.54
投资支付的现金		144,497,795.24	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		395,259,000.00	170,187,240.44
投资活动现金流出小计		687,562,267.36	388,151,972.98
投资活动产生的现金流量净额		-329,453,314.59	1,349,647.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,500,000.00	135,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		112,500,000.00	135,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-112,500,000.00	-135,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-444,101,248.23	-74,687,452.69
加：期初现金及现金等价物余额		629,768,857.24	704,456,309.93
六、期末现金及现金等价物余额		185,667,609.01	629,768,857.24

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

合并股东权益变动表

编制单位： 青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	450,000,000.00				854,755,954.11		269,541.50		82,452,192.68	836,865,055.14		2,224,342,743.43		2,224,342,743.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	450,000,000.00				854,755,954.11		269,541.50		82,452,192.68	836,865,055.14		2,224,342,743.43		2,224,342,743.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,258,043.59		28,087,634.30	90,423,338.26		120,769,016.15	-7,703,915.09	113,065,101.06
（一）综合收益总额							2,258,043.59			231,010,972.56		233,269,016.15	-4,085,390.76	229,183,625.39
（二）股东投入和减少资本													-3,618,524.33	-3,618,524.33
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-3,618,524.33	-3,618,524.33
（三）利润分配									28,087,634.30	-140,587,634.30		-112,500,000.00		-112,500,000.00
1. 提取盈余公积									28,087,634.30	-28,087,634.30				
2. 对股东的分配										-112,500,000.00		-112,500,000.00		-112,500,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	450,000,000.00				854,755,954.11		2,527,585.09		110,539,826.98	927,288,393.40		2,345,111,759.58	-7,703,915.09	2,337,407,844.49

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

合并股东权益变动表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	450,000,000.00				854,755,954.11		78,583.72		55,953,374.92	681,103,884.91		2,041,891,797.66		2,041,891,797.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	450,000,000.00				854,755,954.11		78,583.72		55,953,374.92	681,103,884.91		2,041,891,797.66		2,041,891,797.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							190,957.78		26,498,817.76	155,761,170.23		182,450,945.77		182,450,945.77
（一）综合收益总额							190,957.78			317,259,987.99		317,450,945.77		317,450,945.77
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									26,498,817.76	-161,498,817.76		-135,000,000.00		-135,000,000.00
1. 提取盈余公积									26,498,817.76	-26,498,817.76				
2. 对股东的分配										-135,000,000.00		-135,000,000.00		-135,000,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	450,000,000.00				854,755,954.11		269,541.50		82,452,192.68	836,865,055.14		2,224,342,743.43		2,224,342,743.43

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司股东权益变动表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				82,452,192.68	404,569,734.03	1,791,614,413.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	450,000,000.00				854,592,487.12				82,452,192.68	404,569,734.03	1,791,614,413.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									28,087,634.30	140,288,708.69	168,376,342.99
（一）综合收益总额										280,876,342.99	280,876,342.99
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									28,087,634.30	-140,587,634.30	-112,500,000.00
1. 提取盈余公积									28,087,634.30	-28,087,634.30	
2. 对股东的分配										-112,500,000.00	-112,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				110,539,826.98	544,858,442.72	1,959,990,756.82

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

母公司股东权益变动表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				55,953,374.92	301,080,374.23	1,661,626,236.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	450,000,000.00				854,592,487.12				55,953,374.92	301,080,374.23	1,661,626,236.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									26,498,817.76	103,489,359.80	129,988,177.56
（一）综合收益总额										264,988,177.56	264,988,177.56
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									26,498,817.76	-161,498,817.76	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积									26,498,817.76	-26,498,817.76	
2. 对股东的分配										-135,000,000.00	-135,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	450,000,000.00				854,592,487.12				82,452,192.68	404,569,734.03	1,791,614,413.83

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：陈立山

会计机构负责人：杨全科

青海互助青稞酒股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地：青海省互助县威远镇西大街 6 号

组织形式：股份制

总部地址：青海省互助县威远镇西大街 6 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为：酒、饮料和精制茶制造业

经营范围：白酒研发、生产、销售；其他酒（其他蒸馏酒）研发、生产、销售；包装装潢品制造；动物养殖（野生动物除外）；进口本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表零配件；出口本公司自产的青稞酒系列；谷物种植；粮食收购；饲料生产、销售。

（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日决议批准

（四）本年度合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括：

青海互助青稞酒股份有限公司、青海互助青稞酒销售有限公司、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司、西藏天佑德青稞酒业有限责任公司、中酒时代酒业（北京）有限公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、Maxville Lake Winery, Inc、Oranos Group, Inc.（各公司详情见“本附注七、在其他主体中的权益披露”）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，美国及其他国家和地区的下属公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制会计报表时折算为人民币。编制本会计报表所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，

其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物（注 1）	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	5-8	3	12.13-19.4
运输设备	5-8	3	12.13-19.4
电子设备	3-5	3	19.4-32.33

注 1：对在国外所拥有的土地所有权不计提折旧。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）生物资产

1、生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产分类和折旧方法

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。本公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
葡萄树	20	-	5%

3、生物资产的后续计量方法

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第 1 号-存货》处理。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

4、生物资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差

额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的

可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具

应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、确认提供劳务收入的依据

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	17%
消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳；其他酒类商品按应税收入的 10% 征收。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元/斤
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加适用税	应纳流转税额	3%
地方教育费附加适用税	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、15%

纳税主体名称	所得税税率
本公司、子公司青海互助青稞酒销售有限公司及	25%

纳税主体名称	所得税税率
分子公司、北京互助天佑德销售有限公司、宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、中酒时代酒业（北京）有限公司	
西藏天佑德青稞酒业有限公司	9%
Koko Nor Corporation 、Maxville Lake Winery 、Oranos Group,Inc.	15%

（二）重要税收优惠及批文

子公司西藏天佑德青稞酒业有限公司适用税率为 9%。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51 号）规定，子公司西藏天佑德青稞酒业有限公司企业所得税率为 9%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	172,381.72	108,583.37
银行存款	428,979,600.26	761,872,256.29
其他货币资金		
合 计	429,151,981.98	761,980,839.66

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	24,953,231.35	100.00	1,297,410.49	5.20
组合小计：	24,953,231.35	100.00	1,297,410.49	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,953,231.35	100.00	1,297,410.49	5.20

类 别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	2,667,555.99	100	133,998.80	5
组合小计：	2,667,555.99	100	133,998.80	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,667,555.99	100	133,998.80	5

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	24,547,946.68	5.00	1,207,453.76	2,663,415.99	5.00	133,170.80
1 至 2 年	375,618.67	20.00	75,123.73	4,140.00	20.00	828.00
2 至 3 年	29,666.00	50.00	14,833.00			
3 年以上						
合 计	24,953,231.35		1,297,410.49	2,667,555.99		133,998.80

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	18,247,542.19	73.13	912,377.11
客户二	1,061,361.15	4.25	53,068.06
客户三	689,690.71	2.76	34,484.54
客户四	423,491.95	1.70	21,174.60
客户五	347,598.00	1.39	17,379.90
合 计	20,769,684.00	83.23	1,038,484.21

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,151,600.20	95.22	32,483,572.03	100.00
1 至 2 年	509,221.33	4.78		
合 计	10,660,821.53	100.00	32,483,572.03	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
北京载诚天下广告有限公司	4,227,200.00	39.65	合同履行中
Beaucanon	1,306,205.82	12.25	合同履行中
互助富来祥苗木种植合作社	576,000.00	5.40	合同履行中
宜宾永分离商贸有限公司	430,260.84	4.04	合同履行中
赞和网络科技(上海)有限公司	346,339.30	3.25	合同履行中
合 计	6,886,005.96	64.59	

(四) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	482,227.40	1,434,066.59
合 计	482,227.40	1,434,066.59

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	5,180,778.27	100.00	1,693,668.00	32.69
组合小计	5,180,778.27	100.00	1,693,668.00	32.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,180,778.27	100.00	1,693,668.00	32.69

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 账龄组合	3,252,705.87	100.00	288,807.68	8.88
组合小计	3,252,705.87	100.00	288,807.68	8.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,252,705.87	100.00	288,807.68	8.88

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	556,517.69	5	27,825.88	2,659,489.87	5	132,974.48
1 至 2 年	2,160,960.58	20	432,192.12	540,916.00	20	108,183.20
2 至 3 年	2,459,300.00	50	1,229,650.00	9,300.00	50	4,650.00
3 以上	4,000.00	100	4,000.00	43,000.00	100	43,000.00
合 计	5,180,778.27		1,693,668.00	3,252,705.87		288,807.68

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	4,362,525.72	1,329,436.00
备用金	777,017.06	5,044.80
往来款		1,907,980.15
其他	41,235.49	10,244.92
合 计	5,180,778.27	3,252,705.87

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	1,200,000.00	2-3 年	23.16	600,000.00
毕文	其他往来	761,176.86	1-2 年	14.69	152,235.37
西藏拉萨经济技术开发区管委会	保证金	520,000.00	2-3 年	10.04	254,000.00
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	保证金	500,000.00	2-3 年	9.65	250,000.00
北京国投尚科信息技术有限公司	押金	350,663.72	1-2 年	6.77	70,132.74
合 计		33,31,840.58		64.31	1,326,368.11

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,764,201.91		126,764,201.91	80,935,521.46		80,935,521.46
库存商品	260,419,028.49		260,419,028.49	231,223,809.96		231,223,809.96
周转材料	265,142.07		265,142.07	500,517.36		500,517.36
自制半成品及在产品	274,079,779.08		274,079,779.08	234,210,567.56		234,210,567.56
合 计	661,528,151.55	-	661,528,151.55	546,870,416.34		546,870,416.34

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,605,873.81	9,814,680.73
预交所得税	127,901.77	3,029,286.27
银行理财	250,000,000.00	170,000,000.00
合计	257,733,775.58	182,843,967.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	444,489,932.19	91,011,288.75	41,146,635.92	20,895,225.76	597,543,082.62
2.本期增加金额	26,155,234.01	36,960,245.40	4,857,688.47	4,369,158.77	72,342,326.65
(1) 购置	6,492,382.14	11,460,471.11	4,643,594.12	2,744,437.57	25,340,884.94
(2) 在建工程转入	19,662,851.87	24,453,161.19			44,116,013.06
(3) 企业合并增加		1,046,613.10	214,094.35	1,624,721.20	2,885,428.65
3.本期减少金额	-	6,002,984.33	669,298.10	238,136.50	6,910,418.93
(1) 处置或报废		6,002,984.33	669,298.10	238,136.50	6,910,418.93
4.期末余额	470,645,166.20	121,968,549.82	45,335,026.29	25,026,248.03	662,974,990.34
二、累计折旧					
1.期初余额	31,092,178.42	28,369,397.61	21,770,501.05	8,295,858.88	89,527,935.96
2.本期增加金额	12,586,413.87	10,838,840.57	6,686,816.22	4,045,881.24	34,157,951.90
(1) 计提	12,586,413.87	10,838,840.57	6,686,816.22	4,045,881.24	34,157,951.90
3.本期减少金额		3,068,683.89	501,532.24	121,542.12	3,691,758.25
(1) 处置或报废		3,068,683.89	501,532.24	121,542.12	3,691,758.25
4.期末余额	43,678,592.29	36,139,554.29	27,955,785.03	12,220,198.00	119,994,129.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	426,966,573.91	85,828,995.53	17,379,241.26	12,806,050.03	542,980,860.73
2.期初账面价值	413,397,753.77	62,641,891.14	19,376,134.87	12,599,366.88	508,015,146.66

注 1：本公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 20,303,796.13 元；截至期末未办妥产权证书的固定资产原值为 73,976,354.23 元，产权证书正在办理中，预计办结产权证书时间为 2016 年。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
参观廊工程	7,849,388.47		7,849,388.47	1,647,500.00		1,647,500.00
厂区改建及室外工程	542,395.37		542,395.37	389,881.89		389,881.89
互助绿色产业园新厂区项目	272,796,140.65		272,796,140.65	163,725,260.01		163,725,260.01
白酒仓库 2#工程	453,000.00		453,000.00	15,000.00		15,000.00
青稞酒研发展示中心项目综合楼	6,450,099.45		6,450,099.45	249,308.98		249,308.98
消防综合楼	2,708,792.37		2,708,792.37	12,792.37		12,792.37
美国酒庄员工宿舍改造				14,282.05		14,282.05
包装一期设备改造	6,491,914.31		6,491,914.31			
天佑德作坊展示及附属人防工程	1,879,101.46		1,879,101.46			
酒体中心二楼装修及外挂电梯井道	193,682.71		193,682.71			
Mobile Home	181,662.10		181,662.10			
Blk8-Hugo 3 unit Houses	281,527.89		281,527.89			
Winery Improvement Design	32,468.00		32,468.00			
Well Project (	232,429.91		232,429.91			
Winery Production Office-upstair	28,190.85		28,190.85			
低度青稞酒发酵车间	4,187,740.00		4,187,740.00			
合 计	304,308,533.54		304,308,533.54	166,054,025.30		166,054,025.30

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
参观廊工程	9,000,000.00	1,647,500.00	6,201,888.47			7,849,388.47	87.22%		自筹
厂区改建及室外工程	6,630,000.00	389,881.89	1,002,956.69	850,443.21		542,395.37	87.65%		自筹
互助绿色产业园新厂区项目	674,740,000.00	163,725,260.01	152,322,168.44	43,251,287.80		272,796,140.65	46.84%		超募和自筹
白酒仓库 2#工程	4,000,000.00	15,000.00	438,000.00			453,000.00	11.33%		自筹
青稞酒研发展示中心项目综合楼	14,155,098.68	249,308.98	6,200,790.47			6,450,099.45	45.57%		自筹
消防综合楼	4,110,000.00	12,792.37	2,696,000.00			2,708,792.37	65.91%		自筹
美国酒庄员工宿舍改造	1,845,840.00	14,282.05		14,282.05		-	100.00%		自筹
包装一期设备改造	7,094,956.63		6,491,914.31			6,491,914.31	91.50%		自筹
天佑德作坊展示及附属人防工程	6,000,000.00		1,879,101.46			1,879,101.46	31.32%		自筹
酒体中心二楼装修及外挂电梯井道	890,073.38		193,682.71			193,682.71	21.76%		自筹

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
Mobile Home(机站)	4,545,520.00		181,662.10			181,662.10	4.00%		自筹
Blk8-Hugo 3 unit Houses (3 个单元房)	2,564,972.00		281,527.89			281,527.89	10.98%		自筹
Winery Improvement Design (葡萄园设施设计)	22,727,600.00		32,468.00			32,468.00	0.14%		自筹
Well Project (打井工程)	649,360.00		232,429.91			232,429.91	35.79%		自筹
Winery Production Office-upstair (酒庄楼梯改造工程)	571,436.80		28,190.85			28,190.85	4.93%		自筹
低度青稞酒发酵车间	4,500,000.00		4,187,740.00			4,187,740.00	93.06%		自筹
合计	764,024,857.49	166,054,025.30	182,370,521.30	44,116,013.06	-	304,308,533.54			

(十) 生产性生物资产

项目	种植业	合计
	葡萄树	
一、账面原值		
1. 期初余额	10,930,142.01	10,930,142.01
2. 本期增加金额	3,509,929.76	3,509,929.76
(1) 外购	3,509,929.76	3,509,929.76
3. 本期减少金额	1,045,223.49	1,045,223.49
4. 期末余额	13,394,848.28	13,394,848.28
二、累计折旧		-
1. 期初余额	528,855.62	528,855.62
2. 本期增加金额	593,607.82	593,607.82
(1) 计提	593,607.82	593,607.82
3. 本期减少金额	8,710.19	8,710.19
4. 期末余额	1,113,753.25	1,113,753.25
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	12,281,095.03	12,281,095.03
2. 期初账面价值	10,401,286.39	10,401,286.39

(十一) 无形资产

项目	商标	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,364,646.00	177,477,919.01	1,147,387.50	183,989,952.51
2. 本期增加金额	283,571.82	3,086,433.00	1,086,132.58	4,456,137.40
(1) 购置	12,882.52	3,086,433.00	919,063.03	4,018,378.55
(2) 内部研发	42,124.34			42,124.34
(3) 企业合并增加	228,564.96		167,069.55	395,634.51
3. 本期减少金额	-	-	148,717.95	148,717.95
(1) 处置			148,717.95	148,717.95
4. 期末余额	5,648,217.82	180,564,352.01	2,084,802.13	188,297,371.96
二、累计摊销				-
1. 期初余额	5,343,342.20	6,586,360.73	776,813.53	12,706,516.46
2. 本期增加金额	57,638.01	3,719,834.87	470,376.97	4,247,849.85
(1) 计提	57,638.01	3,719,834.87	470,376.97	4,247,849.85
3. 本期减少金额	-	-	148,717.95	148,717.95
(1) 处置			148,717.95	148,717.95
4. 期末余额	5,400,980.21	10,306,195.60	1,098,472.55	16,805,648.36
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	247,237.61	170,258,156.41	986,329.58	171,491,723.60
2. 期初账面价值	21,303.80	170,891,558.28	370,573.97	171,283,436.05

(十二) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中酒时代酒业（北京）有限公司		179,355,375.26				179,355,375.26
合 计		179,355,375.26				179,355,375.26

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	591,883.86	2,580,300.53	573,042.43	-	2,599,141.96
草坪绿化费	1,121,742.89	-	429,079.96	-	692,662.93
地坪维修费	450,721.96	1,616,172.00	338,706.24	-	1,728,187.72
房租转让费	819,230.66	-	138,461.72	-	680,768.94

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他		1,473,986.70			1,473,986.70
合 计	2,983,579.37	5,670,459.23	1,479,290.35		7,174,748.25

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	115,959.92	585,475.56	73,581.64	334,886.30
递延收益	5,577,115.54	22,308,462.16	5,561,761.00	22,247,044.00
未实现内部销售利润	19,939,992.41	79,759,969.64	29,415,758.79	117,663,035.16
累计折旧	1,192,472.73	5,049,424.25	805,023.07	3,270,162.27
可抵扣亏损	395,114.21	1,580,456.84		
小 计	27,220,654.81	109,283,788.45	35,856,124.50	143,515,127.73

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,641.98	
可抵扣亏损	41,376,836.51	345,933.03
合 计	41,378,478.49	345,933.03

注 1：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

注 2：本期可抵扣亏损其中中酒时代酒业（北京）有限公司为 40,516,935.97 元。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	35,379,697.45	49,320,473.67
购房款	56,067,621.00	27,533,680.00
合 计	91,447,318.45	76,854,153.67

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,146,549.20	
商业承兑汇票		
合计	4,146,549.20	

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	206,342,490.48	124,547,506.22
1 年以上	6,729,144.89	3,456,978.65
合 计	213,071,635.37	128,004,484.87

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
青海省土木建筑实业有限责任公司	1,141,361.91	尚在履行期
南京起重机械总厂有限公司	1,139,200.00	尚在履行期
合 计	2,280,561.91	

（十八）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	27,532,150.24	10,176,303.02
1 年以上	136,264.99	30,313.00
合 计	27,668,415.23	10,206,616.02

（十九）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	31,494,798.27	189,032,003.01	183,936,199.14	36,590,602.14
二、离职后福利-设定提存计划	102,893.77	22,639,266.27	22,575,201.16	166,958.88
三、辞退福利		557,635.00	336,921.86	220,713.14
合计	31,597,692.04	212,228,904.28	206,848,322.16	36,978,274.16

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	24,636,001.02	151,433,178.76	147,341,916.23	28,727,263.55
2. 职工福利费		12,405,811.78	12,405,811.78	
3. 社会保险费	37,131.33	8,629,785.97	8,562,170.73	104,746.57
其中：医疗保险费	33,507.56	6,902,300.92	6,843,004.37	92,804.11
工伤保险费	1,393.08	792,065.47	788,964.67	4,493.88
生育保险费	2,230.69	935,419.58	930,201.69	7,448.58
4. 住房公积金	120.00	12,092,852.62	12,124,135.62	-31,163.00
5. 工会经费和职工教育经费	6,821,545.92	4,470,373.88	3,502,164.78	7,789,755.02
合计	31,494,798.27	189,032,003.01	183,936,199.14	36,590,602.14

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	99,787.46	21,121,864.14	21,060,384.65	161,266.95
2、失业保险费	3,106.31	1,517,402.13	1,514,816.51	5,691.93
合计	102,893.77	22,639,266.27	22,575,201.16	166,958.88

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,461,384.21	5,816,925.39
消费税	22,978,837.22	17,756,861.72
企业所得税	4,766,305.10	14,124,165.74
城建税	1,679,132.91	1,197,423.68
个人所得税	3,000,046.80	1,570,682.81
教育费附加	1,515,546.75	1,189,695.22
其他税费	299,702.07	221,968.15
合 计	42,700,955.06	41,877,722.71

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	33,919,940.06	41,549,774.75
应付个人社保	291,290.73	193,652.65
应付代收款	14,687.61	1,138,389.77
其他	4,452,144.79	1,399,948.72
合 计	38,678,063.19	44,281,765.89

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中天建设集团有限公司青海分公司	1,275,000.00	工程保证金
青海省土木建筑实业有限责任公司	1,515,000.00	工程保证金
青海兴业建设有限公司	1,484,000.00	工程保证金
客户一	3,000,000.00	市场保证金
客户二	3,000,000.00	市场保证金
客户三	1,000,000.00	市场保证金
客户四	1,000,000.00	市场保证金
客户五	1,000,000.00	市场保证金
合 计	13,274,000.00	—

(二十二) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	22,247,043.98	1,125,000.00	1,063,581.84	22,308,462.14	政府补助相关项目
合 计	22,247,043.98	1,125,000.00	1,063,581.84	22,308,462.14	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术创新资金	799,999.96		200,000.04	599,999.92	资产有关
中小企业技术改造项目资金	1,856,041.71		200,000.04	1,656,041.67	资产有关
工业项目贴息补助资金	835,833.29		347,499.96	488,333.33	资产有关
重点产业振兴和技术改造资金	348,388.20		127,451.64	220,936.56	资产有关
节能降耗项目资金	540,000.00		90,000.00	450,000.00	资产有关
互助绿色产业园新厂区项目	10,000,000.00			10,000,000.00	资产有关
原酒及陈化老熟技改项目	3,000,000.00			3,000,000.00	资产有关
煤改气资金补助	591,780.82		98,630.16	493,150.66	资产有关
双百工程及产业结构调整补 助资金	4,275,000.00	225,000.00		4,500,000.00	资产有关
2015 年工业经济转型资金		900,000.00		900,000.00	资产有关
合 计	22,247,043.98	1,125,000.00	1,063,581.84	22,308,462.14	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	450,000,000.00						450,000,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	854,755,954.11			854,755,954.11
合 计	854,755,954.11			854,755,954.11

(二十五) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	269,541.50	2,258,043.59	-	-	2,258,043.59	-	2,527,585.09
其中：外币财务	269,541.50	2,258,043.59			2,258,043.59		2,527,585.09

报表折算差额							
其他综合收益合计	269,541.50	2,258,043.59	-	-	2,258,043.59	-	2,527,585.09

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	82,452,192.68	28,087,634.30		110,539,826.98
合 计	82,452,192.68	28,087,634.30	-	110,539,826.98

注：公司按照净利润的 10%计提盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	836,865,055.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	836,865,055.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,010,972.56	
减：提取法定盈余公积	28,087,634.30	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	927,288,393.40	

(二十八) 营业收入和营业成本

(1)、明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	1,357,112,098.53	495,141,831.77	1,347,154,987.81	415,502,901.74
青稞酒销售	1,260,565,869.91	410,407,586.74	1,346,375,611.73	415,243,228.84
葡萄酒	14,224,675.90	5,219,803.14	779,376.08	259,672.90
其他	82,321,552.72	79,514,441.89		
二、其他业务	6,622,923.64	4,570,498.69	7,987,090.42	2,434,416.68
酒糟销售	3,882,934.90		2,920,082.27	
其他	2,739,988.74	4,570,498.69	5,067,008.15	2,434,416.68
合 计	1,363,735,022.17	499,712,330.46	1,355,142,078.23	417,937,318.42

(2)、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户收入	418,365,829.53	30.68
合 计	418,365,829.53	30.68

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,347,525.01	17,015,725.33
教育费附加	14,357,898.43	15,328,981.24
消费税	148,102,484.44	169,955,441.70
其他	3,123,370.07	2,883,841.39
合 计	181,931,277.95	205,183,989.66

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及市场调研维护费	141,831,395.70	167,105,851.04
职工薪酬	81,349,503.14	58,657,155.91
运输及物流费用	37,680,129.75	28,613,258.44
差旅及会务费	9,530,209.66	9,324,699.63
办公及销售场所费用	21,107,917.03	13,115,945.04
其他	150,023.82	197,677.81
合 计	291,649,179.10	277,014,587.87

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,161,333.54	38,276,132.40
折旧及摊销	23,304,000.91	20,003,297.36
中介机构费用	15,171,412.13	8,774,046.17
业务招待费	6,025,385.04	4,090,545.23
办公费	4,838,765.88	5,141,039.93
取暖及水电费	3,487,089.19	3,504,043.79
公共设施维护及维修支出	7,120,629.94	4,716,321.07
检测与试验费	2,225,035.58	927,048.43
差旅及会务费	4,485,629.89	6,622,231.67
车辆使用费	2,505,107.78	2,525,693.14
税费	8,494,027.77	7,513,820.01
存货报废、盘盈及盘亏	1,280,950.51	481,748.93
其他	1,269,865.05	982,093.00
合 计	127,369,233.21	103,558,061.13

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,361,552.78	3,481,661.69
减：利息收入	5,986,997.94	14,326,410.03
汇兑净损失	-4,539,829.90	-85,636.18
手续费及其他支出	374,398.76	400,800.40
合 计	-3,790,876.30	-10,529,584.12

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,696,652.97	238,308.48
合 计	2,696,652.97	238,308.48

(三十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	35,060,641.13	17,459,855.83
处置长期股权投资产生的投资收益	203,896.64	
合 计	35,264,537.77	17,459,855.83

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	57,270.92	57,270.92	4,849,796.85	4,849,796.85
其中：固定资产处置利得	57,270.92	57,270.92	4,849,796.85	4,849,796.85
政府补助	9,033,036.62	9,033,036.62	21,799,477.34	21,799,477.34
其他	102,830.43	102,830.43	445,329.49	445,329.49
合 计	9,193,137.97	9,193,137.97	27,094,603.68	27,094,603.68

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
重点产业振兴和技术改造资金	127,451.64	127,451.64	资产法	东财建字[2010]942 号
中小企业技术改造项目资金	200,000.04	200,000.04	资产法	青发改投资[209]1225 号
工业项目贴息补助资金	347,499.96	347,499.96	资产法	东财建字[2010]541 号
企业发展金	4,812,227.78	20,003,006.48	收益法	拉经开财专【2015】01 号
物流平台研发应用项目		70,300.00	收益法	国科发计（2012）425 号

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
节能降耗项目资金	90,000.00	90,000.00	资产法	东财建字（2011）505 号
2013 年度项目工作先进单位奖金		500,000.00	收益法	互发（2014）2 号
收 2013 年度财政支柱企业奖金		100,000.00	收益法	青财企字（2014）1043 号
大学生见习岗位补助金	22,000.00	69,000.00	收益法	海东人事局文件
省就业局 3+1 培训项目补贴资金	120,000.00	82,800.00	收益法	省就业局 3+1 补贴资金文件
专利补助资金	500.00	1,200.00	收益法	申报第一批专利资助申请的通知
煤改气资金补助	98,630.16	8,219.18	资产法	东气治办[2014]12 号
企业技术创新资金	200,000.04	200,000.04	资产法	东经贸投（2010）05 号
省就业局 3+2 培训项目补贴资金	36,000.00		收益法	省就业局 3+2 补贴资金文件
专利奖金	30,000.00		收益法	授权发明专利奖励资金合同书
经济商务局	800,000.00		收益法	
中小企业保增稳产补助资金	300,000.00		收益法	互财企（2015）609 号：县经济商务
稳岗补贴	989,727.00		收益法	青海省人力资源和社会保障厅青海省财政厅青人社厅发（2015）107 号
全市工业和信息化局“十三五”规划经费（拉萨市工业和信息化局）	20,000.00		收益法	
2015 年企业支持地方经济先进单位	500,000.00		收益法	互发[2015]5 号
县总工会慰问金	10,000.00		收益法	
青稞产业化集成与示范项目资金	125,000.00		收益法	
促销费补助资金	180,000.00		收益法	城北经商【2015】94 号、宁开生经字【2015】95 号/27 号/69 号
市场监测补助资金及商务预报信息维护	6,000.00		收益法	东商字【2015】96 号
省工商局奖励款	18,000.00		收益法	青财建字【2015】715 号
合计	9,033,036.62	21,799,477.34	收益法	

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损	238,740.58	238,740.58	278,887.40	278,887.40

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
失合计				
其中：固定资产处置损失	95,250.05	95,250.05	278,887.40	278,887.40
无形资产处置损失	143,490.53	143,490.53		
对外捐赠	1,628,600.00	1,628,600.00	100,000.00	100,000.00
其他	1,592,065.42	1,592,065.42	8,532.62	8,532.62
合 计	3,459,406.00	3,459,406.00	387,420.02	387,420.02

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,232,119.14	82,605,824.61
递延所得税费用	8,007,793.58	6,040,623.68
合 计	78,239,912.72	88,646,448.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	305,165,494.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,291,373.63
子公司适用不同税率的影响	-13,820,444.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,615,303.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,153,680.77
所得税费用	78,239,912.72

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	26,778,472.70	54,166,343.70
其中：		
利息收入	6,882,945.04	18,838,225.12
政府补助利得	7,969,454.78	26,201,306.48
收到往来款项	8,527,151.46	8,836,433.54
其他	3,398,921.42	290,378.56
支付其他与经营活动有关的现金	294,653,061.22	248,928,889.51
其中：		
广告宣传费及市场调研维护费	141,831,395.70	167,012,139.74

项目	本期发生额	上期发生额
运输及物流成本和车辆使用费	38,223,994.18	28,479,564.29
中介机构费用	15,121,719.65	8,774,046.17
差旅及会务费	14,015,839.55	15,946,931.30
办公及销售场所费用	25,852,381.96	18,193,396.17
业务招待费	5,522,284.84	4,341,582.80
支付往来款项	51,981,230.12	4,190,545.23
捐赠	1,628,600.00	100,000.00
其他	475,615.22	1,890,683.81

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	979,923,600.00	883,186,192.08
其中：		
工程保证金	8,798,600.00	23,616,192.10
银行理财产品	970,000,000.00	859,569,999.98
政府补助	1,125,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,068,959,000.00	1,036,627,240.42
其中：		
工程保证金	18,959,000.00	7,057,240.44
银行理财产品	1,050,000,000.00	1,029,569,999.98

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	226,925,581.80	317,259,987.99
加：资产减值准备	2,696,652.97	238,308.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,751,559.72	30,508,228.41
无形资产摊销	4,247,849.85	3,086,731.53
长期待摊费用摊销	1,479,290.35	460,027.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	181,469.66	-4,570,909.45
财务费用（收益以“－”号填列）	6,361,552.78	3,481,661.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,264,537.77	-17,459,855.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,635,469.69	6,760,357.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-114,657,735.21	-86,731,474.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,765,318.67	6,073,157.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,732,317.66	-27,686,429.47

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	181,324,152.83	231,419,791.81
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	429,151,981.98	761,980,839.66
减：现金的期初余额	761,980,839.66	1,060,020,214.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-332,828,857.68	-298,039,374.76

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	143,997,795.24
其中：中酒时代酒业（北京）有限公司	143,997,000.00
Maxville Lake Winery, Inc.	795.24
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,745,387.29
其中：中酒时代酒业（北京）有限公司	15,316,863.42
Maxville Lake Winery, Inc.	428,523.87
取得子公司支付的现金净额	128,252,407.95

注：青青稞酒收购中酒时代酒业（北京）有限公司时以收购股权支付 83,997,000.00 元同时增资 60,000,000.00 元，合计 143,997,000.00 元

3、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	429,151,981.98	761,980,839.66
其中：库存现金	172,381.72	108,583.37
可随时用于支付的银行存款	428,979,600.26	761,872,256.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	429,151,981.98	761,980,839.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	549,587.80	6.4936	3,568,803.34
其中：美元	549,587.80	6.4936	3,568,803.34

应收账款	57,373.17	6.4936	372,558.42
其中：美元	57,373.17	6.4936	372,558.42

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Koko Nor Corporation	美国	美元	主营业务结算币种
Maxville Lake Winery, Inc	美国	美元	主营业务结算币种
Oranos Group, Inc.	美国	美元	主营业务结算币种

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中酒时代酒业（北京）有限公司	2015 年 6 月 12 日	143,997,000.00	90.55	收购	2015 年 6 月 30 日	完成股权变更	83,195,579.18	-41,629,631.60
Maxville Lake Winery	2015 年 07 月 06 日	795.24	100.00	收购	2015 年 07 月 31 日	完成股权变更	6,038,331.03	-1,907,606.98

2、合并成本及商誉

合并成本	中酒时代酒业（北京）有限公司	Maxville Lake Winery
现金	83,997,000.00	795.24
合并成本合计	83,997,000.00	795.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-95,358,375.26	795.24
商誉	179,355,375.26	

注 1：公司净资产的公允价值依据评估机构出具的评估报告进行确定；

注 2：青青稞酒收购中酒时代酒业（北京）有限公司时以收购股权支付 83,997,000.00 元同时增资 60,000,000.00 元，合计 143,997,000.00 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	中酒时代酒业（北京）有限公司		Maxville Lake Winery	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	103,975,562.90	102,220,582.73	11,182,177.61	11,182,177.61
其中：流动资产	102,400,066.61	100,203,850.03	9,906,785.15	9,906,785.15
非流动资产	1,575,496.29	2,016,732.70	1,275,392.46	1,275,392.46
负债：	201,984,958.65	201,984,958.65	11,181,382.37	11,181,382.37
其中：流动负债	201,984,958.65	201,984,958.65	11,181,382.37	11,181,382.37
净资产：	-99,048,454.18	-100,803,434.35	795.24	795.24
减：少数股东权益	-3,690,078.92	-3,855,924.55		
取得的归属于收购方份额	-95,358,375.26	-96,947,509.80	795.24	795.24

（二）本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款 (万元)	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层 面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩 余股权的比例
中酒鼎盛酒业（北京）有限公司	180	60	股 权 转 让	2015 年 11 月 30 日	公司不再具有控制权	203,896.64	0

注：中酒鼎盛酒业（北京）有限公司为子公司中酒时代酒业（北京）有限公司的非全资子公司。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本期新设立子公司宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司、Oranos Group, Inc, 新设立孙公司互助传奇天佑德贸易有限责任公司, 该新增公司本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
青海互助青稞酒销售有限公司	2	青海西宁	青海西宁	商业	100	设立
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	2	北京怀柔	北京怀柔	商业	100	设立
西藏天佑德青稞酒业有限公司	2	西藏拉萨	西藏拉萨	生产、商业	100	设立
Koko Nor Corporation	3	美国	美国	生产、商业	100	设立
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	3	甘肃兰州	甘肃兰州	商业	100	设立
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司	2	宁夏银川	宁夏银川	商业	60	设立
公司互助传奇天佑德贸易有限责任公司	3	青海互助	青海互助	商业	100	设立
中酒时代酒业(北京)有限公司	2	北京朝阳	北京朝阳	电子商务	90.55	收购
Maxville Lake Winery, Inc.,	2	美国	美国	生产、商业	100	收购
Oranos Group	2	美国	美国	资产管理	100	设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青海华实科技投资管理有限公司	青海西宁	投资及管理	6,400.00 万元	65	65

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一股东控制	91632126661908892G
互助华融担保有限责任公司	控股股东参股公司	91632126679158129W
四川天府农家乐管理有限公司	受同一股东控制	510000000106982
青海省福瑞德医药有限公司	受同一股东控制	916301007104248000
青海华源油脂有限公司	受同一股东控制	632126102000137
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一股东控制	91633100661920007M

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
青海华奥物业管理有限公司	受同一股东控制	630103100011967
青海华能系统集成有限公司	受同一股东控制	630100100017262
青海华奥房地产开发有限公司	受同一股东控制	630000110000826
汪俊峰	实际控制人配偶	无
青海云顶冰川矿泉水有限公司	受同一股东控制	632801070016372
青海丰禾粮油储备有限公司	受同一股东控制	91633100310896164L

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	购买商品服务	支付住宿费及餐饮费	与非关联方第三方同等价格	5,613,754.00	39.64	4,860,943.00	30.11
青海华奥物业管理有限公司	购买商品服务	支付物业费、停车费	与非关联方第三方同等价格	42,263.00	1.86	44,114.00	3.12
青海华奥物业管理有限公司	购买商品服务	支付水电、取暖费	与非关联方第三方同等价格	133,651.00	3.85	108,656.00	2.83
青海华奥房地产开发有限公司	购置房产	购置房产	与非关联方第三方同等价格			4,233,680.00	100.00
青海新丁香粮油有限责任公司	购买商品服务	购买面粉	与非关联方第三方同等价格	293,280.00	100.00	427,035.00	100.00
销售商品、提供劳务:							
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	提供商品劳务	代扣水电费	与非关联方第三方同等价格	370,509.78	100.00	358,828.44	100.00
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	销售商品	酒类	与非关联方第三方同等价格	866,780.00	0.06	1,171,426.00	0.0900
青海华奥房地产开发有限公司	销售商品	酒类	与非关联方第三方同等价格	288,312.00	0.02	96,054.00	0.0100

青海省福瑞德医药有限公司	销售商品	酒类	与非关联方第三方同等价格	3,648.00	0.0003		
青海华奥物业管理有限公司	销售商品	酒类	与非关联方第三方同等价格	16,776.00	0.0012	3,360.00	0.0003

2、关键管理人员报酬

姓名	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	300.10	332.91
合计	300.10	332.91

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	青海华奥房地产开发有限公司	4,233,680.00		4,233,680.00	
合 计		4,233,680.00		4,233,680.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	45,850.48	13,276.49

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司的实际情况和股利分配政策，拟以 2015 年末公司总股本 450,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元(含税)，送红股 0 股(含
-----------	---

税), 预计共分配股利 81,000,000.00 元。

十一、其他重要事项

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司根据业务板块的分类及公司管理的需要分为三个部分：青稞酒生产销售业务、葡萄酒生产销售业务、电子商务业务。报告分部执行本公司统一的会计政策

2、分部报告的财务信息

项 目	青 稞 酒 生 产 销 售 业 务	葡 萄 酒 生 产 销 售 业 务	电 子 商 务 业 务	分 部 间 抵 销
一、营业收入	1,265,084,218.15	16,055,886.99	83,195,579.18	-600,662.15
二、营业成本	410,998,035.40	9,249,130.20	79,940,204.54	-475,039.68
三、资产减值损失	250,589.27	-71,208.65	2,517,272.35	
四、折旧费和摊销费	32,390,445.53	7,363,852.32	724,402.07	
五、利润总额	361,938,477.42	-14,390,052.72	-42,257,307.71	-125,622.47
六、所得税费用	78,710,515.30	188,479.15	-627,676.11	-31,405.62
七、净利润	283,227,962.11	-14,578,531.86	-41,629,631.60	-94,216.85
八、资产总额	2,777,289,241.52	125,714,363.17	85,504,830.42	-265,548,236.27
九、负债总额	353,470,822.04	89,629,031.10	166,111,361.61	-223,658,860.40

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄)				
组合 2 (关联方)	31,167,376.48	100.00		
组合小计	31,167,376.48	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	31,167,376.48	100.00		

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄)				
组合 2 (关联方)	28,582,846.57	100.00		
组合小计	28,582,846.57	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,582,846.57	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	31,167,376.48	100.00		28,582,846.57	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	31,167,376.48	100.00		28,582,846.57	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
青海互助青稞酒销售有限公司	13,004,104.11	41.72	
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	11,200,755.03	35.94	
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	6,670,901.86	21.40	
甘肃天佑德青稞酒销售有限公司	291,615.48	0.94	
合计	31,167,376.48	—	

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	199,032.26	0.08	35,151.61	17.66
组合 2 (关联方)	253,050,000.00	99.92		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	253,249,032.26		35,151.61	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	253,249,032.26	100.00	35,151.61	0.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	178,000.00	0.15	8,900.00	5.00
组合 2 (关联方)	115,000,000.00	99.85		
组合小计	115,178,000.00	100.00	8,900.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	115,178,000.00	100.00	8,900.00	0.01

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
1 年以内	31,032.26	5	1,551.61	178,000.00	5.00	8,900.00
1 至 2 年	168,000.00	20	33,600.00			
2 至 3 年						
3 以上						
合计	199,032.26		35,151.61	178,000.00	5.00	8,900.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中酒时代酒业 (北京) 有限公司	财务资助	136,300,000.00	1 年以内	53.82	
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	其他往来	116,750,000.00	1-4 年	46.10	
海东供电公司	押金	168,000.00	1-2 年	0.07	33,600.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青海明桢建筑工程有限公司	代垫电费	7,460.24	1 年以内	0.00	373.01
互助县市政管理工作部	押金	7,000.00	1 年以内	0.00	350.00
合 计	—	253,232,460.24	—	—	34,323.01

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	310,217,230.51		310,217,230.51	165,719,435.27		165,719,435.27
合计	310,217,230.51		310,217,230.51	165,719,435.27		165,719,435.27

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海互助青稞酒销售有限公司	85,719,435.27			85,719,435.27		
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
中酒时代酒业(北京)有限公司		143,997,000.00		143,997,000.00		
宁夏传奇天佑德青稞酒销售有限公司		500,000.00		500,000.00		
Maxville Lake Winery, Inc.		795.24		795.24		
Oranos Group				-		
合计	165,719,435.27	144,497,795.24		310,217,230.51		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	664,007,822.12	329,362,510.02	748,581,159.13	416,296,261.24
二、其他业务	5,025,430.85	1,208,616.44	3,912,688.70	771,089.70
合 计	669,033,252.97	330,571,126.46	752,493,847.83	417,067,350.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	200,000,000.00
银行理财产品收益	8,185,352.77	2,755,428.81
合 计	208,185,352.77	202,755,428.81

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-181,469.66	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,033,036.62	
3. 银行理财产品损益	35060641.13	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,913,938.35	
5. 所得税影响额	-5,196,736.79	
合 计	35,801,532.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	14.95	0.5134	0.7050		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.58	13.26	0.4338	0.6251		

(本页无正文)

青海互助青稞酒股份有限公司
二〇一六年四月二十二日

第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：李银会

签名：陈立山

签名：杨全科

日期：2016 年 4 月 22 日

日期：2016 年 4 月 22 日

日期：2016 年 4 月 22 日